

关于云南博闻科技实业股份有限公司
2013 年度财务报表前期差错更正的
专项说明

目 录

| | |
|---------------|-----|
| 一、 专项说明 | 1-2 |
|---------------|-----|



通讯地址：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
Postal Address: 4th Floor of Tower 2, No.16 Xisihuanzhong Road, Haidian District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100039
电话 (Tel): +86(10)88219191
传真 (Fax): +86(10)88210558

关于云南博闻科技实业股份有限公司 2013年度财务报表前期差错更正的 专项说明

瑞华专函字【2014】36020001号

云南博闻科技实业股份有限公司董事会：

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》的相关要求，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（简称“本所”）就云南博闻科技实业股份有限公司（简称“云南博闻科技公司”或“公司”）董事会作出的前期差错更正的相关情况说明如下：

1、前期差错更正的原因

根据云南博闻科技公司2013年12月13日公告，公司原联营企业联合信源数字音视频技术(北京)有限公司（以下简称“联合信源公司”）2013年1-9月份会计报表审计报告调整了2012年度期初未分配利润-11,085,066.64元。现经公司第八届董事会第十一次会议审议，对上述会计差错进行更正，追溯调整比较期间相关会计报表项目。

2、前期差错更正内容及会计处理

上述联合信源公司追溯调减2012年期初未分配利润11,085,066.64元，云南博闻科技公司对其持股比例33.75%计算，追溯重述到2013年度以前，调减2012年度期初未分配利润3,741,209.99元。

3、前期差错更正对财务报表的影响

公司对上述前期差错采用追溯重述法进行处理。前期差错更正采用追溯重述法影响的报表项目及影响金额列示如下：



单位：元

| 受影响的 报表项目 | 2012年12月31日（2012年度） | | |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 合并报表 | | |
| | 重述前 | 重述额 | 重述后 |
| 一、合并报表 | | | |
| 长期股权投资 | 579,217,430.49 | -3,741,209.99 | 575,476,220.50 |
| 非流动资产合计 | 611,704,520.55 | -3,741,209.99 | 607,963,310.56 |
| 资产总计 | 744,349,850.47 | -3,741,209.99 | 740,608,640.48 |
| 盈余公积 | 53,516,105.60 | -374,121.00 | 53,141,984.60 |
| 未分配利润 | 258,095,726.58 | -3,367,088.99 | 254,728,637.59 |
| 归属于母公司股东 权益合计 | 689,567,000.34 | -3,741,209.99 | 685,825,790.35 |
| 股东权益合计 | 689,567,000.34 | -3,741,209.99 | 685,825,790.35 |
| 二、母公司报表 | | | |
| 长期股权投资 | 612,328,470.94 | -3,741,209.99 | 608,587,260.95 |
| 非流动资产合计 | 644,777,532.78 | -3,741,209.99 | 641,036,322.79 |
| 资产总计 | 774,802,657.95 | -3,741,209.99 | 771,061,447.96 |
| 盈余公积 | 53,516,105.60 | -374,121.00 | 53,141,984.60 |
| 未分配利润 | 257,584,238.21 | -3,367,088.99 | 254,217,149.22 |
| 股东权益合计 | 689,055,511.97 | -3,741,209.99 | 685,314,301.98 |

本专项说明是本所根据监管部门的有关规定出具的，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年四月九日